

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу ГУП НАО "Ненецкая компания электросвязи за 2022 год
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---|-----------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|--|
| | | | | поступило | выбыло | | начислено | убыток | переоценка | | | | |
| | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | амортизация ЦИИ | от обесценения | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ЦИИ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | за 20 __ г. ¹ | 0 | () | | () | | () | | | | 0 | () | |
| | за 20 __ г. ² | | () | | () | | () | | | | | () | |
| В том числе: | за 20 __ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | | () | |
| | за 20 __ г. ² | | () | | () | | () | | | | | () | |
| (всё нематериальных активов) | за 20 __ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | | () | |
| | за 20 __ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | | () | |
| (всё нематериальных активов) | за 20 __ г. ² | | () | | () | | () | | | | | () | |
| | за 20 __ г. ² | | () | | () | | () | | | | | () | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ² | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| (всё нематериальных активов) | | | |
| (всё нематериальных активов) | | | |
| и т.д. | | | |

| | | | |
|------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| Наименование показателя | На _____ 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ² | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ |
| Всего | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | |
| и т.д. | | | |

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с. 3

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|--------------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | за 20 22 г. ¹ | 0 | 0 | (0) | () | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | (0) | () | 0 |
| В том числе: | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | () | () | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| В том числе: | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | () | () | |

Руководитель

Песков Владислав Владимирович

06.03.2023

2. Основные средства

[illegible]

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|----------------------------|----------------|---------------------|-----------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20__ 22 г. ¹ | 26706 | 131704 | (32036) | (48936) | 77438 |
| | за 20 21 г. ² | 10422 | 67294 | () | (52638) | 25078 |
| В том числе: | за 20 22 г. ¹ | 22345 | 63708 | (0) | (40635) | 45418 |
| | за 20 21 г. ² | 9927 | 53815 | (0) | (41397) | 22345 |
| Объекты строительства | за 20 22 г. ¹ | 2161 | 6649 | (108) | (8301) | 401 |
| | за 20 21 г. ² | 421 | 13394 | () | (11082) | 2733 |
| Основные средства | за 20 0 г. ¹ | 0 | 4806 | (4806) | (0) | 0 |
| | за 20 0 г. ² | 74 | 85 | (0) | (159) | 0 |
| Оборудование к установке | за 20 22 г. ¹ | 2200 | 56541 | (27122) | (0) | 31619 |
| | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Материалы для строительства | | | | | | |
| и т.д. | | | | | | |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | За 20__ 22 г. ¹ | За 20 21 г. ² |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 0 | 1644 |
| в том числе: | | |
| Радиоблок Мирай-8000 2 (ине № 110001876) | 0 | 29 |
| Радиоблок Мирай-8000 1 (ине № 110001875) | 0 | 29 |
| Радиоблок Мирай-8000 (ине № 110001888) | 0 | 29 |
| Радиоблок Мирай-8000 (ине № 110001870) | 0 | 29 |
| мачта 150/40 (ине № 110001412) | 0 | 1528 |
| и т.д. | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | | |
| в том числе: | | |
| (объект основных средств) | () | () |
| (объект основных средств) | () | () |
| и т.д. | | |

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ² | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ |
|---|--|--|--|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | |
| Полученные в аренду основные средства (земельные участки), числящиеся за балансом | 25944 | 25939 | 37938 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | | | |

Руководитель
06.03.2023

Песков Владислав Владимирович

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|---|----------------------------------|------------------------------|
| | | перво- начальная стоимость | накопленная корректировка 7 | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая Доведение перво- начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво- начальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | перво- начальная стоимость | накопленная корректировка 7 | | | | |
| Долгосрочные - всего | за 20 22 г. 1 | 0 | | 0 | (0) | | | | 0 | |
| | за 20 21 г. 2 | 0 | | 0 | (0) | | | | 0 | |
| в том числе: | за 20 22 г. 1 | 0 | | | (0) | | | | | |
| | за 20 21 г. 2 | 0 | | 0 | (0) | | | | 0 | |
| и т.д. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | за 20 22 г. 1 | | | | () | | | | | |
| | за 20 21 г. 2 | | | | () | | | | | |
| в том числе: (группа, вид) | за 20 22 г. 1 | | | | () | | | | | |
| | за 20 21 г. 2 | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итого | за 20 22 г. 1 | 0 | | 0 | (0) | | | | 0 | |
| | за 20 21 г. 2 | 0 | | 0 | (0) | | | | 0 | |

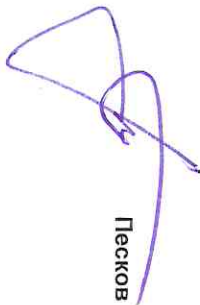
0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ² | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ |
|--|--|--|--|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (группы, виды) | | | |
| и т.д. | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (группы, виды) | | | |
| и т.д. | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | |

Руководитель

06.03.2023.


Пешков Владислав Владимирович

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|--------------------------|---------------------|---|--------|---------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | На начало года | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | |
| Запасы - всего | за 20 22 г. ¹ | 9134 | (253) | 21228 | (18872) | | | 11490 | (47) |
| | за 20 21 г. ² | 19243 | () | 31358 | (39840) | | X | 10761 | () |
| в том числе: | за 20 22 г. ¹ | 9134 | (253) | 21228 | (18872) | (47) | | 11490 | (47) |
| | за 20 21 г. ² | 19243 | () | 31358 | (39840) | 253 | | 10761 | (253) |
| | за 20 г. ¹ | () | () | | () | | | | () |
| | за 20 г. ² | () | () | | () | | | | () |
| и т.д. | | | | | | | | | |

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ² | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (группа, вид) | | | |
| и т.д. | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (группа, вид) | | | |
| и т.д. | | | |

Руководитель
06.03.2023.

Песков Владислав Владимирович

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | | | |
|--|----------------------------|-------------------------------------|---|--|--|-----------|--|--------------------------------|---|-------------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина по соли- тельным долгам | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операций) ^в | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | погашение | выбыло списание на финансовый результат ^в | восста- новление резерва | перевод из долго- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина по соли- тельным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 ____ г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | за 20 ____ г. ² | | () | | | () | () | | () | | () |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | за 20 ____ г. ² | | () | | | () | () | | () | | () |
| (евро) | за 20 ____ г. ¹ | | () | | | () | () | | () | | () |
| | за 20 ____ г. ² | | () | | | () | () | | () | | () |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 ____ г. ¹ | 46092 | (513) | 2631 | 4 | (33083) | (8) | 477 | 15636 | (395) | |
| | за 20 ____ г. ² | 31637 | (505) | 32174 | 0 | (17687) | (32) | 357 | 46092 | (513) | |
| в том числе: | за 20 ____ г. ¹ | 30347 | (513) | 205 | | (20252) | (8) | 477 | 10292 | (395) | |
| | за 20 ____ г. ² | 12823 | (505) | 18484 | | (928) | (32) | 357 | 30347 | (513) | |
| с погашениями | за 20 ____ г. ¹ | 15745 | () | 2426 | 4 | (12831) | () | | 5344 | () | |
| | за 20 ____ г. ² | 18814 | () | 13690 | 0 | (16759) | () | | 15745 | () | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Итого | за 20 ____ г. ¹ | 46092 | (513) | 2631 | 4 | (33083) | (8) | | 15636 | (395) | |
| | за 20 ____ г. ² | 31637 | (505) | 32174 | 0 | (17687) | (32) | 357 | 46092 | (513) | |

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 22 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 21 г. ² | | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 2106 | 1711 | 2620 | 2107 | 2734 | 2229 |
| в том числе: с погашениями и т.д. | 2106 | 1711 | 2620 | 2107 | 2734 | 2229 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|--------------------------|------------------------|---------------------|-----------|--|---|---|---|
| | | | поступление | выбыло | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | () | () | () |
| в том числе: | за 20 22 г. ² | | | () | () | () | () | () |
| (aud) | за 20 22 г. ² | | | () | () | () | () | () |
| и т.д. | за 20 22 г. ² | | | () | () | () | () | () |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 22 г. ¹ | 24748 | 77846 | (13561) | () | () | () | 89033 |
| в том числе: | за 20 22 г. ² | 9696 | 16249 | (1197) | () | () | () | 24748 |
| поставщики | за 20 22 г. ¹ | 3041 | 7936 | (745) | () | () | () | 10232 |
| налоги и сборы | за 20 22 г. ¹ | 3233 | 1005 | (1197) | () | () | () | 3041 |
| прочие | за 20 22 г. ¹ | 9450 | 55 | (4783) | () | () | () | 4722 |
| Итого | за 20 22 г. ¹ | 12257 | 4591 | (0) | () | () | () | 9450 |
| | за 20 22 г. ¹ | 1604 | 69855 | (8033) | () | () | () | 74079 |
| | за 20 22 г. ¹ | 24748 | 10653 | (0) | () | () | () | 12257 |
| | за 20 22 г. ¹ | 9696 | 77846 | (13561) | () | () | () | 89033 |
| | за 20 22 г. ¹ | | 16249 | (1197) | () | () | () | 24748 |

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ² | На 31 декабря 20 20 г. ⁵ |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (aud) | | | |
| и т.д. | | | |

Руководитель
06.03.2023.
Песков Владислав Владимирович

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | За 20 22 __ г. ¹ | За 20 21 __ г. ² |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Материальные затраты | 74096 | 70887 |
| Расходы на оплату труда | 73258 | 78304 |
| Отчисления на социальные нужды | 20986 | 22336 |
| Амортизация | 25474 | 21083 |
| Прочие затраты | 35873 | 39800 |
| Итого по элементам | 229687 | 232410 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | | |

Руководитель
06.03.2023.

Песков Владислав Владимирович

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 7395 | 10819 | (14897) | () | 3317 |
| в том числе: | | | | | |
| (вид оценочного обязательства) | | | () | () | |
| (вид оценочного обязательства) | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | |

Руководитель


Песков Владислав Владимирович

06.03.2023.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 20 ____ г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |
| и т.д. | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид) | | | |
| и т.д. | | | |

Руководитель
06.03.2023.
Песков Владислав Владимирович

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | За 20 22 г. ¹ | За 20 21 г. ² | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 84766 | | | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | 26854 | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 57912 | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | | | () | |
| | | | () | |
| | | | () | |
| | | | () | |
| в том числе: | | | | |
| (наименование цели) | 20 г. ¹ | | () | |
| | 20 г. ² | | () | |
| и т.д. | | | | |

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель
06.03.2023.

Песков Владислав Владимирович

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2022 год
ГУП НАО «Ненецкая компания электросвязи»**

1. Сведения об организации

Государственное унитарное предприятие Ненецкого автономного округа «Ненецкая компания электросвязи» является правопреемником окружного государственного унитарного предприятия Ненецкого автономного округа «Ненецкая компания электросвязи», создано в соответствии с постановлением Администрации Ненецкого автономного округа от 08.08.2000 №637.

Учредителем и собственником предприятия является Администрация Ненецкого автономного округа.

Исполнительным органом предприятия является Директор предприятия. Контролирующими органами являются Департамент цифрового развития связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа и Управление земельных и имущественных отношений Ненецкого автономного округа.

Согласно Устава предприятия целями деятельности являются удовлетворение общественных потребностей в результатах его деятельности и получения прибыли. Предприятие осуществляет следующие виды деятельности :

-оказание всех видов услуг связи и информатизации , а также телевизионное и звуковое вещание

-создание, эксплуатация и развитие систем и сетей электрической связи и информатизации

-проектирование, строительство, реконструкция и техническое перевооружение систем и сетей электрической связи и информатизации

-развитие средств коммуникации, каналов телефонной, телеграфной связи и передачи данных, подачи программ звукового и телевизионного вещания

-организация информатизационных сетей, постоянных и временных переговоров пунктов

-выполнение НИР и ОКР по связи и информатизации

-осуществление мобилизационной подготовки средств связи и своих подразделений, проведение мероприятий по чрезвычайным происшествиям и ситуациям, а так же ликвидации последствий

-ведение торгово-закупочной деятельности

-строительство зданий и сооружений с выполнением функций заказчика-застройщика

-предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию профессиональной радио-, телевизионной, звуковоспроизводящей аппаратуры и видеопаратуры;

-монтаж прочего инженерного оборудования

-ремонт бытовых электрических изделий

-ремонт прочих бытовых электрических изделий

-техническое обслуживание и ремонт и офисных машин и вычислительной техники

-прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу

Предприятие является членом саморегулируемой организации «Союз

профессиональных строителей», имеет свидетельство о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №080

2. Сведения о деятельности организации

В 2022 году предприятие получало субсидию на возмещение недополученных доходов возникающих в связи с оказанием услуг подвижной радиотелефонной связи в сельских населенных пунктах Ненецкого автономного округа. Субсидия предоставлялась на основании Соглашения на предоставление субсидий соглашение №3 от 14.01.2021 и №1 от 28.01.2022 заключенного между предприятием и Департамент цифрового развития связи и массовых коммуникаций Ненецкого автономного округа. Так же были предоставлены субсидии связанные с фактическим возмещением заработной платы, компенсации за неиспользованный отпуск, сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды при временном трудоустройстве студентов и школьников в период летних каникул. Бюджетные средства признавались в бухгалтерском учете в момент поступления денежных средств. Бюджетные средства (субсидии) признавались в бухгалтерском учете ежемесячно согласно расчета размера субсидий по мере фактического получения средств, в соответствии с ПБУ 13/2000, утв. Приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 92Н.

Кроме того, была получена субсидия в сумме 57 912 100 руб. в целях финансового обеспечения затрат на частичное финансовое обеспечение приобретения и доставку ТМЦ для строительства «ВОЛП г.Нарьян-Мар – Харьгинское месторождение», согласно соглашения №4 от 20 мая 2022 года. Бюджетные средства будут учтены по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств в составе внебюджетных доходов по мере начисления амортизации пропорционально доле полученной субсидии в сумме указанных расходов.

Доходы в 2022 году составили 236570 тыс.руб. в т.ч.

| | |
|---|--------|
| 1. Выручка от продаж по профильным видам деятельности в т.ч.: | 206354 |
| Абонентская плата за телефон | 18753 |
| Агентское вознаграждение | 573 |
| Видеообложение | 3109 |
| Комплекс услуг по обслуживанию и размещению средств связи | 4884 |
| Пожарная безопасность | 4508 |
| Каналы связи | 68784 |
| Пропуск трафика | 2260 |
| Внутрисетевые соединения | 1162 |
| Услуга радиовещания | 8817 |
| Услуги интернета | 85896 |
| Услуги строительного характера | 3542 |
| Услуга по сбору данных с приборов учета | 162 |
| Производство электромонтажных работ | 973 |
| Техническое обслуживание | 206 |
| Прочие услуги | 2725 |
| 2. Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей | 79 |
| 3. Субсидии полученные на возмещение тек расходов и приобретение ОС | 28833 |
| 4. Доходы от продажи основных средств | 21 |
| 5. Прочие к получению по банковским счетам | 1226 |
| 6. Прочие доходы | 57 |

Расходы в 2022 году составили 234318 тыс.руб. в т.ч.

| | |
|---|--------|
| Расходы по основным видам деятельности | 178884 |
| Управленческие расходы | 50803 |
| Расходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей | 65 |
| Расходы от продажи и прочего выбытия основных средств | 17 |
| Расходы на оплату услуг кредитных организаций | 1528 |
| Компенсация сотрудникам 50% услуг связи | 732 |
| Культурно-массовые и спортивные мероприятия | 411 |
| Мат.помощь, подарки, цветы, премии | 640 |
| Резерв по сомнительным долгам | 359 |
| Расчеты по соц.страхованию и обеспечению с начислений не относящихся к оплате труда | 557 |
| прочие расходы | 322 |

Затраты на оплату труда в 2022 г. Составили 73258 тыс. руб., в т.ч. заработная плата АУП и вспомогательного производств 29118 тыс. руб. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило заработная плата 6445 тыс.руб., в т.ч. премии 334тыс.руб.

Среднесписочная численность на 31.12.2022г. составила 67 человек.

Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

3. Информация об учетной политике

В 2022 году Предприятие в своей деятельности использовало учетную политику, утвержденную приказом № 221-П от 31.12.2021 года.

Учетная политика Предприятия принимается один раз и применяется

последовательно из года в год.

Учетной политикой Предприятия установлено, что ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемым главным бухгалтером (ст.7 Закона РФ от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Головая бухгалтерская отчетность представляется в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 года № 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Учет основных средств.

С 01.01.2022 г. предприятие переходит на новый стандарт учета основных средств ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Переход осуществляется перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020). Корректируются только

Входящие данные по основным средствам на 01.01.2022, далее учет стоимости и амортизации основных средств осуществляется по требованиям стандарта ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

С 01.01.2022 пересматривается срок полезного использования основных средств с нулевой остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2021г.

Переоценка основных средств в 2022 году не производится (ФСБУ 6/2020).

В 2022 году амортизируемым признается имущество, первоначальная стоимость которого превышает 1000000 рублей. Первоначальная стоимость ОС определяется в соответствии с п.24 Приказа Минфина РФ от 13.10.2003 N 91 н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств", регистрационные сборы, связанные с приобретением (получением) прав на объект, не являются фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведенных переоценок) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта с 1-го числа месяца, следующего за вводом ОС.

При переводе объектов ОС на консервацию более чем на три месяца они исключаются из состава амортизируемого имущества. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией по приемке основных средств и утверждается директором предприятия.

Срок полезного использования объектов основных средств, полученных в лизинг, устанавливается равным сроку действия договора лизинга (срока уплаты лизинговых платежей).

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования основных средств на предприятии. Книжки, брошюры, периодические издания и т.д. включаются в состав основных средств, если они представляют собой основные фонды библиотек, органов научно-технической информации, архивов, музеев и подобных учреждений. Готовые к эксплуатации объекты, которые планируются к использованию в составе основных средств, до момента начала эксплуатации числятся в составе вложений во внеоборотные активы. Объект переводится в состав ОС после завершения капитальных вложений и оформления первичных документов. Государственная регистрация права (по недвижимости) и фактическая эксплуатация (ее отсутствие) не влияют на принятие объекта к учету.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Учет материалов, учет доходов и расходов

Формирование фактической себестоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете предприятия осуществляется с использованием 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". (План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. N 94н)

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов на счетах 10 (кроме счета 10.08) осуществляется по учетным ценам. Счет 10.08 служит для отражения материалов приобретенных для строительства, реконструкции и модернизации

договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;

- расходы, связанные с долгосрочным выкупом ликвидного имущества;
- прочие.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если невозможно достоверно определить период, в течение которого произведенный расход должен быть списан, расчетный период устанавливается специальной комиссией и утверждается приказом директора или уполномоченного лица предприятия. Если в планы предприятия не входит использование программного продукта в течение длительного(свыше года) периода времени, то расходы на приобретение программы признаются в бухгалтерском учете в момент их осуществления, т.е. в том отчетном периоде в котором они имели место(п.п.16,18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Порядок учета расчетов

Предприятие осуществляет переход долгосрочной задолженности (дебиторской и кредиторской) в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты погашения задолженности остается 365 дней. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность, выраженная в условных денежных единицах, переоценивается на конец отчетного квартала.

Порядок учета государственной помощи

Бюджетные средства (субвенции, субсидии) признаются в бухгалтерском учете ежемесячно согласно расчету размера субсидий по мере фактического получения средств. Суммы субсидий, полученных из бюджета отражать в соответствии с ПБУ 13/2000, утв. Приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 92Н.

Учет имущества, переданного Управлением государственного имущества НАО отражать с применением бухгалтерского счета 84 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток).

4. Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2022 года остатки денежных средств составляют 96521 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года – 15241 тыс. руб., что соответствует строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года - 89033 тыс. руб., что соответствует строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

Стоимость чистых активов предприятия по состоянию на 31.12.2022г. составила 340315 тыс. руб., что выше расчетной стоимости чистых активов предприятия в сравнении с 2021 годом на 76328 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2022 г. составила 202993 тыс. руб., стоимость имущества выделенное в хозяйственное 133727 тыс. руб., непокрытый убыток 30064 тыс.руб.

В 2022 году выплачен доход учредителю 25% от чистой прибыли за 2021 год в сумме 2042 тыс. руб.

Расчеты по налогам на прибыль

В 2022 году ГУП НАО «НКЭС» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в

бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 10587 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 2118 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращении деятельности предприятия нет.

Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ МФ РФ №67н от 22.07.2003г.)

Существенная ошибка-это та ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов в соотв. с Приказом МФ РФ №63н от 28.06.2010г

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Существенных изменений в деятельности ГПН НАО «Ненецкая компания электросвязи» в следующем отчетном году не ожидается.

ГПН НАО «Ненецкая компания электросвязи» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство ПУП НАО «Ненецкая компания электросвязи» полагает, что им предпринимается все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

Руководство предприятия полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

Директор

06 марта 2023г.

Исков В.В.